







Zaaknummer: 110443-D951265

Onderwerp: Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2019-2020	B&W procedure	AdjS	S	B	W	W	W	W
	Behandelen	Conform						

Advies

1. Controle- en verantwoordingsprotocol Sociaal Domein 2019-2020 ten behoeve van de Regio Gooi en Vechtstreek vaststellen.

Beslissingsdatum: 31. OKT. 2019

Openbaar: Ja- passief		RIS: Ja	Fk: H. de Bruijn, I. Vos, J. Schuurman, O. van Rossum, A. Rebel, D. Honing, K. Buikema	
Auteur	: M.A. Koot - Jong de	Port. Houder	Commissiebehandeling	Raadsbehandeling
Datum	: 24 oktober 2019	Rebel		
Afdeling	: BM/FIN	Behandelaar		
Geheime bijlagen aanwezig: Nee		Vert:		

Akkoord team(project)leider:	Akkoord afdelingshoofd	Paraaf af	Mede geadviseerd door:		
 24-10-19 IV	 25/10		K. Buikema		

Toelichting:

Aanleiding

De gemeenten werken sinds 2011 samen aan de inkoop en het beheer van maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein. Met de decentralisaties van taken in 2015 is de omvang van de gezamenlijke inkoop en het beheer flink gegroeid. Bij de besluitvorming over de overdracht van de inkoop en contractbeheer van individuele maatwerkvoorzieningen is de verantwoordelijkheid van de toekenning van bovenstaande voorzieningen – het afgeven van beschikkingen – nadrukkelijk toegewezen aan de deelnemende gemeenten. Regio Gooi en Vechtstreek heeft vervolgens de verantwoordelijkheid om, op basis van de afgesloten contracten, zorg te dragen voor de uitvoering van de beschikking. Hieronder valt het selecteren van opdrachtnemers, het borgen van de levering van ondersteuning, het toezien op de kwaliteit, het naleven van de contracten en het verantwoorden over de contracten. Tevens organiseert de Regio het digitale communicatieverkeer tussen de gemeenten en de opdrachtnemers, waarmee de gemeenten de toewijzing, levering, declaratie en verantwoording organiseren. De voorgaande jaren heeft Regio Gooi en Vechtstreek de verantwoording sociaal domein steeds kunnen afsluiten met goedkeurende verklaringen.

Kaders

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Controleverordening Gemeente Huizen
- Inkoopcontracten individuele maatwerkvoorzieningen sociaal domein

Argumentatie

Met het Controle- en verantwoordingsprotocol Regio Gooi en Vechtstreek richt de gemeente Huizen de financiële verantwoording en controle met betrekking tot de maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2019 en 2020 in. Het doel is om een goedkeurende controleverklaring van de accountant van de Regio (HZG Accountants & Adviseurs) te ontvangen over de maatwerkvoorzieningen sociaal domein Regio Gooi en Vechtstreek 2019 en 2020.

Subdoelen zijn:

1. het minimaliseren van de administratieve lasten voor opdrachtnemers in het sociaal domein door een gezamenlijke en een eenduidige financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2019 en 2020 uit te voeren;
2. het minimaliseren van de administratieve lasten voor gemeenten door gezamenlijk de financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein 2019 en 2020 uit te voeren.

Door afstemming met de gemeentelijke accountants wordt het verantwoordingsproces zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht. Op basis van het voorliggende protocol zal HZG Accountants in samenwerking met de Regio Gooi en Vechtstreek het Controleprotocol opdrachtnemers sociaal domein 2019/2020 opstellen. In dit controleprotocol maakt de Regio Gooi en Vechtstreek afspraken met de aanbieders van maatwerkvoorzieningen sociaal domein over de financiële verantwoording en controle 2019/2020. Het gezamenlijke controle en verantwoordingsprotocol 2019/2020 borgt eenduidige verantwoordingseisen vanuit de samenwerkende gemeenten en voorkomt dubbel werk.

Het verantwoordingsproces sociaal domein is complex. Om de administratieve lasten zoveel mogelijk te beperken is met behoud van de afspraken die specifiek in de Regio gemaakt zijn gekozen voor een protocol dat zich goed verhoudt met afspraken die landelijk zijn gemaakt. De door de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) eerder aangegeven aandachtspunten zijn daarbij in acht genomen:

1. Zicht op regels
2. Zicht op de totale financiële geldstromen
3. Zicht op de rechtmatigheid van de uitgaven
4. Zicht op de wijze van verantwoording & controle
5. Zicht op informatieverstrekking effectiever maken
6. Zicht op de kwaliteit van de gemeentelijke bedrijfsvoering

Wijzigingen

Zoals recent met de gemeenten en de gemeentelijke accountants is afgestemd worden er over 2019 en 2020 geen tot weinig wijzigingen verwacht met betrekking tot de risico's en de onzekerheden die betrekking hebben op de controle sociaal domein. In 2019 heeft er een wijziging in de systemen plaatsgevonden welke voor de Regio eenmalig tot aanvullende controles leidt. Inhoudelijk bezien is het controle- en verantwoordingsprotocol Regio Gooi en Vechtstreek 2019/2020 nagenoeg gelijk aan voorgaande jaren. De deadline voor aanlevering is 1 mei. Nieuw is dat de Regio zelf ook deelnemer wordt aan het regionale protocol voor de regionaal gefinancierde voorzieningen voor Maatschappelijke opvang en Volwasseneneducatie. Deze zijn ook financieel onderdeel van de jaarrekening van de Regio.

Alternatieven

Niet instemmen met het verantwoordingsprotocol 2019-2020 en vasthouden dat de deadline van de financiële verantwoording 15 april in plaats van 1 mei volgend op het verantwoordingsjaar moet zijn.

Toelichting: in verband met de gemeentelijke cyclus van de jaarrekening, moet de jaarrekening van Huizen de eerste week van mei afgerond zijn. Aanlevering op 1 mei bemoeilijkt dit proces.

Geadviseerd wordt om (in tegenstelling tot vorig jaar, zie zaaknummer 71214/ 813904) niet te besluiten tot dit alternatief. Gebleken is dat de Regio de termijn van 15 april op dit moment niet kan halen waardoor opvolging van dit lokale besluit voor 2019 niet te verwachten valt. Voor 2020 heeft de Regio aangegeven zich in te spannen de termijnen te vervroegen indien de uitkomsten van 2019 hier ruimte voor bieden (zie blz. 3 van het controle- en verantwoordingsprotocol).

Financiën

De Regio Gooi en Vechtstreek financiert de financiële verantwoording maatwerkvoorzieningen sociaal domein uit de begroting Inkoop en Contractbeheer. De begroting Inkoop en Contractbeheer is opgenomen in de begroting van de Regio Gooi en Vechtstreek.

Communicatie

Om een soepele procesgang binnen de Regio Gooi en Vechtstreek mogelijk te maken, stellen de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten het protocol 2019-2020 voor 1 november eensluidend vast. Het collegebesluit van gemeente Huizen moet uiterlijk 15 november 2019 kenbaar gemaakt worden aan de Regio Gooi en Vechtstreek.

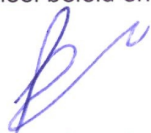
Uitvoering en evaluatie

Na vaststelling van het controle- en verantwoordingsprotocol Regio Gooi en Vechtstreek 2019/2020 zal de Regio Gooi en Vechtstreek uitvoering geven aan de opdracht zoals gesteld in het protocol. Gedurende het proces zal vanuit de Regio Gooi en Vechtstreek met regelmaat tussentijds met gemeenten afgestemd worden over de voortgang teneinde de bewaking van de afgesproken data kritisch te kunnen volgen.

Bijlagen

Bijlage 1. Controle- en verantwoordingsprotocol Regio Gooi en Vechtstreek 2019-2020

Financiën
Financieel beleid en beheer,



M.A. Koot - Jong de